

**Association P.E.A**  
Association loi 1901

33 bis, avenue Jean Rieux  
31500 TOULOUSE

PREFECTURE DE LA HAUTE-GARONNE N° 2725

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2012



*Audit et commissariat aux comptes*

Association P.E.A  
Association loi 1901

33 bis, avenue Jean Rieux  
31500 TOULOUSE

PREFECTURE DE LA HAUTE-GARONNE N° 2725

---

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2012**

Aux Membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

- ↳ le contrôle des comptes annuels de l' Association Association P.E.A, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- ↳ la justification de nos appréciations ;
- ↳ les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **I- Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l' Association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant :

Présentation des fonds associatifs telle qu'exposée au paragraphe « IV - Fonds associatifs » de l'annexe. }

## II- Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9, du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne :

> Les règles et méthodes comptables relatives à la définition et l'évaluation des actifs immobilisés ainsi que leur durée d'amortissement exposées au paragraphe « Règles et méthodes comptables / Note I – Immobilisations » de l'annexe ;

> Les principes de séparation des opérations relevant d'un droit de reprise des autorités de tarification et celles relevant de la compétence exclusive de l'Association présentés au paragraphe « Règles et méthodes comptables / Note III – Gestion propre et Gestion contrôlée » de l'annexe ;

> Les modalités de reprises des résultats antérieurs après approbation des autorités de tarification résumées aux paragraphes «B1.6- Fonds associatifs sans droit de reprise» et «B1.7- Fonds associatifs avec droit de reprise» de l'annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

## III- Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux Membres de votre Association sur la situation financière et les comptes annuels.

*Fait à TOULOUSE, le 25 avril 2013*



Pour @ec Audit


*Denis LESPRI, Commissaire aux comptes*

# Protection de l'Enfance et de l'Adolescence

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-12  
AU : 31-12-12

Exercice : 2012  
Durée : 12 mois

## SITUATION PATRIMONIALE

<b>BILAN ACTIF</b>	Brut 2 012	Amortissement 2 012	Net 2 012	Exercice 2 011
<i>Immobilisations Incorporelles</i>				
- Frais d'établ. recherche et dévelop.			0,00	
- Autres immobilisations incorporelles	80 045,45	65 086,71	14 958,74	11 248,27
<i>Immobilisations Corporelles</i>				
- Terrains	307 254,59	10 919,77	296 334,82	296 334,82
- Constructions et Agencements	2 710 220,20	1 267 043,11	1 443 177,09	1 531 363,07
- Matériel et outillage	222 683,88	184 543,58	38 140,30	47 348,81
- Matériel de transport			0,00	542,18
- Matériel de bureau et informatique	259 028,34	211 196,80	47 831,54	23 240,90
- Mobilier	218 460,34	197 762,84	20 697,50	19 755,64
<i>Immobilisations en cours</i>	9 568,00		9 568,00	9 568,00
			0,00	
<i>Immobilisations Financières</i>				
- Titres	2 557,23		2 557,23	2 557,23
- Prêts	22 208,43		22 208,43	20 590,43
- Dépôts et Cautionnements	29 018,43		29 018,43	27 092,70
0				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>3 861 044,89</b>	<b>1 936 552,81</b>	<b>1 924 492,08</b>	<b>1 989 642,05</b>
0				
Stocks			0,00	
 Créances				
- Organismes payeurs	1 214 560,76		1 214 560,76	1 360 700,51
- États de frais et clients			0,00	
- Avances et acptes versés			0,00	
- Personnel	2 656,55		2 656,55	870,00
- Autres créances	39 619,94		39 619,94	15 934,03
- Créances internes	10 438,32		10 438,32	28 930,20
Créances gestion Non converti			0,00	
Divers organismes			0,00	
Valeurs Mobilières de Placement	233 628,75		233 628,75	215 133,92
Banques	222 521,55		222 521,55	414 791,87
Caisse	3 003,05		3 003,05	3 068,00
0				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 726 428,92</b>	<b>0,00</b>	<b>1 726 428,92</b>	<b>2 039 428,53</b>
0				
Produits à recevoir			0,00	
Charges constatées d'avance	20 879,75		20 879,75	14 648,74
Charges à répartir			0,00	
0				
0				
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>	<b>20 879,75</b>	<b>0,00</b>	<b>20 879,75</b>	<b>14 648,74</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5 608 353,56</b>	<b>1 936 552,81</b>	<b>3 671 800,75</b>	<b>4 043 719,32</b>
Arrondis			0,01	
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>5 608 353,56</b>	<b>1 936 552,81</b>	<b>3 671 800,76</b>	<b>4 043 719,32</b>



# Protection de l'Enfance et de l'Adolescence

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-2012  
AU : 31-12-2012

Exercice : 2012  
Durée : 12 mois

## SITUATION PATRIMONIALE

<i>BILAN PASSIF</i>	Exercice 2 012	Exercice 2 011
Fonds associatif sans droit de reprise	-51 235,17	-30 169,54
Subvention d'investissement sans condition d'octroi	116 873,56	116 873,56
Ecarts de réévaluation	680 671,98	680 671,98
Autres réserves de gestion propre et RAN	-182 074,88	
Résultat de gestion propre	-2 135,46	-19 074,02
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>562 100,03</b>	<b>748 301,98</b>
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subvention d'investissement avec condition d'octroi		
Ecarts de réévaluation		
<i>Excédents affectés à l'investissement</i>		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	181 588,36	176 637,98
Réserve de trésorerie	755 373,55	683 221,28
Réserve de compensation	122 915,00	92 226,00
Autres réserves de gestion contrôlée et RAN		270 520,82
Résultat d'activité	-7 116,96	-28 641,42
Résultat des exercices antérieurs repris sur l'exercice	-16 385,94	-118 751,04
Dépenses refusées par l'autorité de tarification	-500 913,14	-510 272,19
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-182 598,67	-76 415,32
Subventions d'investissement sur bien non renouvelable	3 733,00	
Couverture du besoin en fonds de roulement	538 076,05	538 076,05
Amortissements dérogatoires et provisions		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>894 671,25</b>	<b>1 026 602,16</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>1 456 771,28</b>	<b>1 774 904,14</b>
0		
Provision pour Risques	70 000,00	
Provision pour Travaux	12 123,86	39 813,47
0		
<b>PROVISIONS</b>	<b>82 123,86</b>	<b>39 813,47</b>
0		
Emprunts	502 163,85	657 102,64
Découvert, concours bancaires	11 667,18	19 113,34
Organismes avances et comptes reçus	27 641,77	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	160 996,36	122 683,54
Dettes fiscales et sociales	1 417 237,66	1 412 147,92
Autres dettes hors Gestion propre	13 198,80	17 954,27
Dettes auprès de la Gestion propre	0,00	0,00
<b>DETTES</b>	<b>2 132 905,62</b>	<b>2 229 001,71</b>
Charges à payer		
Produits constatés d'avance		
0		
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>3 671 800,76</b>	<b>4 043 719,32</b>
Arrondis		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>3 671 800,76</b>	<b>4 043 719,32</b>

audit  
commissariat  
aux comptes

**aec**  
audit

Membre de la Compagnie  
des Commissaires aux Comptes de Toulouse

1, place Mendès France . 31400 Toulouse  
tél. : 05 61 54 60 90 . fax : 05 61 54 60 99  
email : cabinet.aec@accp.fr

panor d'expert

# COMPTE DE RESULTAT

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-12  
AU : 31-12-12

Exercice : 2012  
Durée : 12 mois

## SITUATION PATRIMONIALE

	Exercice 2 012	Exercice 2 011
<b>ACHATS</b>	<b>424 410,10</b>	<b>413 139,51</b>
Marchandises et matières premières		
var de stocks march et mat prem		
Fournitures et autres appro	424 410,10	413 139,51
Variation de stocks fourm et appro		
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>970 008,71</b>	<b>862 933,03</b>
Sous-traitance	212 660,73	176 409,12
Locations immobilières et charges loc	211 035,77	194 720,05
Crédits-baux et locations mobilières	89 818,19	91 652,16
Entretien et répat des immeubles	51 740,95	22 052,97
Autres entretiens et réparations	92 836,36	60 101,64
Assurances	46 235,37	43 809,98
Autres services extérieurs	265 681,34	274 187,11
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>500 687,16</b>	<b>486 900,61</b>
Personnels occasionnels	118 547,34	94 785,96
Communications et relations publiques	4 674,45	3 183,54
Frais de transport	269 123,47	283 004,06
Déplacements, missions et réceptions	7 677,80	8 249,92
Frais de poste et de téléphone	51 528,89	48 236,97
Services bancaires et assimilés	1 805,76	4 468,53
Autres prestations de service	47 329,45	44 971,63
<b>IMPOTS ET TAXES</b>	<b>481 440,77</b>	<b>457 151,85</b>
impôts et taxe sur rémunération	464 101,85	445 920,83
Autres impôts	17 338,92	11 231,02
<b>REMUNERATIONS DU PERSONNEL</b>	<b>4 018 982,72</b>	<b>3 897 687,43</b>
Personnel non médical inscrit	4 018 982,72	3 897 687,43
Personnel médical inscrit		
régul Prov/CP N-1		
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>1 955 507,77</b>	<b>1 899 090,43</b>
Personnel inscrit au tab effectifs	1 955 507,77	1 899 090,43
Autres personnels		
<b>AUT CHARGES GEST COURANTES</b>	<b>151 237,06</b>	<b>137 255,99</b>
Logiciels informatiques		
Pertes sur créances irrécouvrables		
Op résultat s/opération en commun		
Subventions accordées		
Autres charges	151 237,06	137 255,99
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>158 065,59</b>	<b>183 150,99</b>
Dotations d'exploitation	158 065,59	183 150,99
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>8 660 339,88</b>	<b>8 337 309,84</b>
<b>DEFICIT D'EXPLOITATION</b>		
Bénéfice attribué ou perte transf		
<b>DEFICIT D'OPERAT EN COMMUN</b>		
Dot financières aux amort et prov		
Intérêts d'emprunts	22 328,43	27 601,60
Agios	8 116,90	3 998,05
Autres charges financières		
Différence négative de change		
Charges nettes sur cession de VMP		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>30 445,33</b>	<b>31 599,65</b>
<b>DEFICIT FINANCIER</b>	<b>10 796,87</b>	<b>27 357,18</b>
<b>DEFICIT COURANT DE FONCT</b>	<b>10 796,87</b>	<b>27 357,18</b>
Charges except s/op de gestion	50 687,01	7 608,63
Charges except s/op en capital	180,73	
Reprise des déficits antérieurs		
Dotation réserve de trésorerie		
Dotation prov pour travaux		
Autres dot expc amort et prov	50 954,54	93 993,19
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPT</b>	<b>101 822,28</b>	<b>101 601,82</b>
<b>DEFICIT EXCEPTIONNEL</b>		
Intéressement du personnel sur le rés		
Impôts sur les bénéfices		
0		
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>8 792 607,49</b>	<b>8 470 511,31</b>
Conversion euros		
<b>RESULTAT NET EXCEDENTAIRE</b>		

audit  
commissariat  
aux comptes

Membre de la Compagnie  
Régionale de Toulouse

audit  
parole d'expert

1, place Mendès France . 31400 Toulouse  
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99  
email : cabinet.aec@aecc.fr

**TOTAL DES CHARGES FINANCIERES**

# COMPTE DE RESULTAT

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-12  
AU : 31-12-12

Exercice : 2012  
Durée : 12 mois

**SITUATION PATRIMONIALE**

COMPTE DE RESULTAT Produits	Exercice 2 012	Exercice 2 011
<b>PRODUITS DE L'ACT PRINCIPALE</b>	<b>8 407 856,16</b>	<b>8 160 172,21</b>
Produits des activités principales	8 407 856,16	8 160 172,21
Autres produits des établissements		
Produits des activités annexes		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services		
Cotisations		
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>328 160,84</b>	<b>253 118,95</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subvention d'exploitation		
Reprises sur amortissements		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges d'exploitation		
Autres produits	328 160,84	253 118,95
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>8 736 017,00</b>	<b>8 413 291,16</b>
<b>EXCEDENT D'EXPLOITATION</b>		
Perte supportée ou bénéfice trans		
<b>EXCET D'OPERAT EN COMMUN</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des immo financières		
Produits bancaires		
Autres produits financiers	9 571,91	4 242,47
Rep sur prov et transf de charges	10 077	
Différence positive de change		
Produits nets sur cession de VMP		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>19 648,46</b>	<b>4 242,47</b>
<b>EXCEDENT FINANCIER</b>		
<b>EXCEDENT COURANT DE FONCT</b>		
Produits except s/op de gestion		5 262,22
Produits except s/op de capital		
Reprise des excédents antérieurs		
Reprise réserve de trésorerie		
Reprise prov pour travaux	27 689,61	
Autres rep excp prov et transf ch		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPT</b>	<b>27 689,61</b>	<b>5 262,22</b>
<b>EXCEDENT EXCEPTIONNEL</b>		
0		
0		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>8 783 355,07</b>	<b>8 422 795,85</b>
Arrondi		
<b>RESULTAT NET DEFICITAIRE</b>	<b>9 252,42</b>	<b>47 715,46</b>



## ANNEXE

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

**APPLICATION DU DECRET N°2003-1010 DU 22 OCTOBRE 2003**

Les comptes annuels ont été établis en fonction du décret n°2003-1010 du 22 octobre 2003 relatif à la gestion budgétaire, comptable et financière et aux modalités de financement et de tarification des établissements et services sociaux et médico sociaux, qui institue l'obligation de produire un bilan par services, ce qui constitue un changement de méthode applicable pour la première fois aux comptes clos au 31 décembre 2005.

**APPLICATION DES REGLEMENTS CRC 2002-10 ET 2004-06**

L'application des règlements CRC 2002-10 et 2004-06 n'a pas d'incidence sur les comptes.

**I - IMMOBILISATIONS**

Les amortissements tiennent compte de la réglementation CRC 2002-10 et 2004-06

**a) Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production.

Elles concernent les frais d'établissement (MECS) et sont amorties sur 5 ans. Les frais d'acquisition de logiciel sont amortis sur 3 ans.

**b) Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production.

Au niveau de l'établissement de la maison d'enfant "MECS" la méthode des actifs par composants qui avait été mise en place lors de l'application de la réglementation, a été interrompue, les conséquences comptables ont été définitivement neutralisées par les retraitements.

Au niveau de la Gestion propre, il a été décidé de procéder à la réévaluation globale des immeubles. L'immeuble appartenant à l'ICE a été réévalué à sa valeur réelle à partir d'un rapport d'expertise.

La villa de ST ORENS n'ayant pas fait l'objet d'un rapport d'expertise, il a été décidé que sa valeur réelle était égale à sa valeur nette.

En conséquence les valeurs au bilan sont devenues à la clôture de l'exercice, les valeurs réévaluées nettes de tous amortissements.

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations selon la méthode linéaire :

**Immobilisations acquises neuves :**

- Installations, aménagements, agencements : linéaire sur 5 ans ou 10 ans;
- Bâtements et constructions : linéaire sur 20 à 40 ans;
- Installations techniques, matériel et outillages industriels : linéaire de 3 à 5 ans;
- Matériel de transport : linéaire sur 3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique : linéaire sur 5 ans;
- Mobilier : linéaire de 3 à 10 ans.

Pour l'ensemble des immeubles qui ont été réévalués, les amortissements du prochain exercice seront calculés sur la base réévaluée selon la méthode prospective.

**Immobilisations acquises d'occasion :**

- linéaire sur la durée de vie restant à courir.

**Amortissements :**

A titre dérogatoire, les biens acquis en N ne sont amortis qu'à compter du premier jour de l'exercice N+1, sans prorata temporis.

**c) Immobilisations financières.**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition. Elles concernent des prêts et des cautionnements

**II - PROVISIONS****a) Provisions pour risques et charges**

Une provision est comptabilisée lorsque des créances importantes ont fait l'objet d'un contentieux.

**b) Provisions financières**

Sans objet

**III - GESTION PROPRE ET GESTION CONTRÔLÉE**

Les opérations relevant d'un droit de regard des organismes de contrôle, de tarification ou de tutelle font l'objet d'une comptabilité distincte de celles relevant de la compétence exclusive de l'Association et de ses instances de direction.

Les premières constituent le domaine de la gestion contrôlée, les secondes, celui de la gestion propre.

La situation patrimoniale de l'association est obtenue par consolidation de la gestion propre et de la gestion contrôlée.

Les charges engagées sur une décision de gestion de l'Association sans discussion préalable avec les organismes de contrôle, de tarification ou de tutelle sont comptabilisées au titre de la gestion propre.

**IV - FONDS ASSOCIATIFS**

Les fonds associatifs relatifs à la gestion contrôlée sont présentés avec droit de reprise, ceux relatifs à la gestion propre, sans droit de reprise.

Les charges et produits que l'Association estime devoir incombent à la gestion contrôlée et que les organismes de contrôle, de tarification ou de tutelle n'ont pas pris en compte dans les budgets sont affectés par décision de l'Assemblée Générale Ordinaire en fonds associatifs avec droit de reprise.

Ils sont rattachés à la gestion contrôlée, dans une section spécifique.

A compter de 2012, la présentation des fonds associatifs tiens compte de la réglementation en vigueur propre au secteur médico-social.

**V - REPORT A NOUVEAU**

Ce poste enregistre les résultats par activité des comptes administratifs des deux exercices précédents, en attente de reprise dans les budgets de l'exercice suivant. Ces sommes concernent les résultats des comptes administratifs avant prise de décision par les organismes de contrôle, de tarification ou de tutelle sur leur reprise effective dans les comptes de l'exercice suivant.

**VI - REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS APRES APPROBATION DES AUTORITES DE TARIFICATION**

Les résultats des exercices antérieurs sont repris conformément aux décisions des Autorités de tarification des qu'elles sont notifiées.

**VII - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT**

Elles sont rapportées au résultat sur la durée d'amortissement des biens concernés lorsqu'ils sont amortissables, sur 10 ans dans le cas contraire.

**VIII - INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE**

La provision pour indemnités de départ en retraite a été évaluée conformément aux principes généralement admis en France. Elle ressort à 1 324 837 euros et a été calculée en fonction de la convention collective des établissements et services pour personnes inadaptées et handicapées du 15 mars 1966 et des hypothèses suivantes :

- départ prévu sans dérogation individuelle : 65 ans pour les salariés cadres et non cadres ;
- taux de rotation du personnel retenu : faible pour les salariés cadres, moyen pour les salariés non cadres ;
- taux de progression salariale : 1,50% pour les salariés cadres, 2% pour les salariés non cadres ;
- table de mortalité : table réglementaire TV88/90.



ANNEXE (Suite)

1) Charges à payer

Néant

2) Produits à recevoir

Services	Montant	Nature
PEA SERVICES	-	
SAVIF	-	
<b>TOTAL</b>	-	

3) Charges constatées d'avances

Services	Montant	Nature
PEA SERVICES	13 200,00	Vestiaires mineurs
MECS	7 679,75	Charges courantes d'exploitation
<b>TOTAL</b>	<b>20 879,75</b>	

4) Droit individuel à la formation

Conformément aux dispositions de la loi N°2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle, les salariés acquièrent un droit individuel à la formation d'une durée de 20 heures par année civile, cumulable sur 6 ans dans la limite de 120 heures. Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF par les salariés est de 10 187 heures au 31 décembre 2012. Les heures utilisées au cours de l'exercice s'élèvent à 92 heures.

5) Honoraires CAC

Les honoraires du commissaire aux comptes se sont élevés pour l'exercice clos le 31 décembre 2012 à la somme de 25 395,87€uros TTC

*audit  
 commissariat  
 aux comptes*

Membre de la Compagnie  
 Régionale de Toulouse



**1, place Mendès France . 31400 Toulouse**  
 tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99  
 email : cabinet.aec@aecc.fr

SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

ANNEXE (Suite)

B1- COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX POSTES DU BILAN (1/4)

B1.1) IMMOBILISATIONS

Valeurs brutes		Valeurs brutes à l'ouverture	Réévaluation pratiquée	Acquisitions créations, ...	Virement à un autre poste	Cessions ou mises au rebut	Valeurs brutes à la clôture
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>							
Frais d'établissements, de recherche et de développement		0,00					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		74 085,26		8 914,12	2 954,00		80 045,38
<b>TOTAL VALEURS BRUTES</b>		<b>74 085,26</b>	<b>0,00</b>	<b>8 914,12</b>	<b>2 954,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80 045,38</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>							
Terrains		307 254,59					307 254,59
Constructions				42 162,55			2 710 220,20
Installations techniques, matériel et outillage		222 664,92		3 362,69		3 343,73	222 683,88
Autres immo. corporelles						2 380,56	0,00
Matériel de transport		2 380,56				9 276,66	477 488,65
Matériel de bureau et informatique, mobilier		448 698,42		38 066,89			0,00
Emballages récupérables et divers							9 568,00
Immobilisations corporelles en cours		9 568,00					0,00
Avances et acomptes							0,00
<b>TOTAL VALEURS BRUTES</b>		<b>3 658 624,14</b>	<b>0,00</b>	<b>83 592,13</b>		<b>15 000,95</b>	<b>3 727 215,32</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>							
Participations évaluées par mise en équivalence							2 557,23
Autres participations		2 557,23					
Autres titres immobilisés						11 226,32	51 226,86
Prêts et autres immobilisations financières		47 683,13		14 770,05			53 784,09
<b>TOTAL VALEURS BRUTES</b>		<b>50 240,36</b>	<b>0,00</b>	<b>14 770,05</b>		<b>11 226,32</b>	<b>53 784,09</b>
<b>Amortissements et provisions</b>		<b>à l'ouverture</b>	<b>Dotations de l'exercice</b>	<b>Reprises de l'exercice</b>	<b>A la clôture</b>	<b>Amortissements dérogatoires</b>	
						<b>Dotations</b>	<b>Reprises</b>
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>							
Frais d'établissements, de recherche et de développement		0,00				0,00	
Autres postes d'immobilisations incorporelles		62 837,06	2 249,65		65 086,71		
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>		<b>62 837,06</b>	<b>2 249,65</b>	<b>0,00</b>	<b>65 086,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>							
Terrains		10 919,77			10 919,77		
Constructions			130 348,90		1 267 043,11		
Installations techniques, matériel et outillage		175 316,11	12 571,20	3 343,73	184 543,58		
Autres immo. corporelles							
Matériel de transport		1 838,38	542,18	2 380,56	0,00		
Matériel de bureau et informatique, mobilier		405 701,91	12 534,39	9 276,66	408 959,64		
Emballages récupérables et divers							
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>		<b>1 730 470,38</b>	<b>155 996,67</b>	<b>15 000,95</b>	<b>1 871 466,10</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTAL GENERAL DES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>		<b>1 793 307,44</b>	<b>158 246,32</b>	<b>15 000,95</b>	<b>1 936 552,81</b>		
<b>B1.2) CHARGES À RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES</b>							
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Primes de remboursement des obligations							

Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

1, place Mendès France . 31400 Toulouse  
 tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99  
 email : cabinet.aec@aec.fr

SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045



ANNEXE (Suite)

B1- COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX POSTES DU BILAN (2/4)

B1.3) PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	Recassement de comptes	Montant à la fin de l'exercice
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>						
Provisions pour dotation à la réserve de trésorerie		1 221 298,08	0,00	0,00	683 221,28	538 076,80
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Provisions pour fluctuation des cours						
Amortissements dérogatoires						
Provisions pour dotation aux projets associés						
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
	<b>TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>	<b>1 221 298,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>538 076,80</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour travaux et renouvellement des immobilisations		39 813,47		27 689,61		12 123,86
Provisions pour grosses réparations						
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer						
Autres provisions pour risques et charges			70 000,00			70 000,00
	<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>39 813,47</b>	<b>70 000,00</b>	<b>27 689,61</b>		<b>82 123,86</b>
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS</b>						
	incorporelles					
	corporelles					
Sur immobilisations	titres mis en équivalence					
	titres de placement					
	autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours						0,00
Sur comptes organismes et usagers						0,00
Autres provisions pour dépréciation		0,00				0,00
	<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>1 261 111,55</b>	<b>70 000,00</b>	<b>27 689,61</b>		<b>620 200,66</b>
Dont dotations et reprises :						
	d'exploitation					
	financières					
	exceptionnelles					

**B1.4) ETAT DES CREANCES**

Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
<b>IV.1) SUR ACTIF IMMOBILISE</b>				
Créances rattachées à des participations		2 557,23		2 557,23
Prêts		22 208,43		22 208,43
Autres immobilisations financières		29 018,43		29 018,43
<b>TOTAL DES CREANCES SUR ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>53 784,09</b>	<b>0,00</b>	<b>53 784,09</b>
<b>IV.2) SUR ACTIF CIRCULANT</b>				
Organismes et usagers douteux ou litigieux		1 214 560,76	1 214 560,76	
Autres créances sur les organismes et usagers				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		2 656,55	2 656,55	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	50 058,26	50 058,26	
	Divers			
Groupe et associés				
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)				
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL DES CREANCES SUR ACTIF CIRCULANT</b>		<b>20 879,75</b>	<b>20 879,75</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>1 288 155,32</b>	<b>1 288 155,32</b>	<b>53 784,09</b>

Montant des prêts accordés en cours d'exercice		Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	
p.3			

**B1.5) ETAT DES DETTES**

Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de cinq ans
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>					
<b>Autres emprunts obligataires</b>					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans maximum à l'origine				
	à plus de 2 ans à l'origine	502 163,85	24 256,04	257 930,98	219 976,83
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>					
Fournisseurs et comptes rattachés		160 996,36	160 996,36		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 417 237,66	1 417 237,66		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>					
<b>Groupe et associés</b>					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		13 198,80	13 198,80		
<b>Dettes auprès de la gestion propre</b>					
<b>Dettes représentatives de titres empruntés</b>					
<b>Produits constatés d'avance</b>					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>2 093 596,67</b>	<b>1 615 688,66</b>	<b>257 930,98</b>	<b>219 976,83</b>

Montant des emprunts souscrits en cours d'exercice		0,00	Montant des emprunts remboursés en cours d'exercice	
--	--	------	---	--




**audit**  
**aux comptes**  
 Membre de la Compagnie  
 Régionale de Toulouse

**audit**  
 parole d'expert

1, place Mendès France . 31400 Toulouse  
 tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99  
 email : cabinet.aec@aec.fr

SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045



# Protection de l'Enfance et de l'Adolescence

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-2012  
AU : 31-12-2012

Exercice : 2012  
Durée : 12 mois

## GESTION CONTRÔLÉE

<i><b>BILAN ACTIF</b></i>	Brut 2 012	Amortissement 2 012	Net 2 012	Exercice 2 011
0				
<i>Immobilisations Incorporelles</i>			0,00	
- Frais d'établ. recherche et dévelop.			0,00	
- Autres immobilisations incorporelles	80 045,45	65 086,71	14 958,74	11 248,27
<i>Immobilisations Corporelles</i>				
- Terrains			0,00	
- Constructions et Agencements	1 917 498,40	1 267 043,11	650 455,29	738 641,27
- Matériel et outillage	222 683,88	184 543,58	38 140,30	47 348,81
- Matériel de transport			0,00	542,18
- Matériel de bureau et informatique	256 082,82	208 423,78	47 659,04	23 240,90
- Mobilier	218 460,34	197 762,84	20 697,50	19 755,64
<i>Immobilisations en cours</i>	9 568,00		9 568,00	9 568,00
0				
<i>Immobilisations Financières</i>				
- Titres	2 435,23		2 435,23	2 557,23
- Prêts	22 208,43		22 208,43	20 590,43
- Dépôts et Cautionnements	22 298,52		22 298,52	20 372,79
0				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 751 281,07</b>	<b>1 922 860,02</b>	<b>828 421,05</b>	<b>893 865,52</b>
0				
Stocks				
<i>Créances</i>				
- Organismes payeurs	1 204 701,26		1 204 701,26	1 360 700,51
- États de frais et clients			0,00	
- Avances et acptes versés			0,00	
Personnel			0,00	870,00
- Autres créances	17 932,74		17 932,74	15 934,03
- Créances hors Gestion propre	14 735,98		14 735,98	39 562,45
- Créances sur la Gestion Propre	333 118,35		333 118,35	18 491,98
- Créances Gestion Non converti			0,00	
- Créances gestion			0,00	
Valeurs Mobilières de Placement			0,00	288,17
Banques	129 057,96		129 057,96	414 536,43
Caisse	2 942,29		2 942,29	3 068,00
0				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 702 488,58</b>	<b>0,00</b>	<b>1 702 488,58</b>	<b>1 853 451,57</b>
0				
Produits à recevoir			0,00	
Charges constatées d'avance	20 879,75		20 879,75	14 648,74
Charges à répartir			0,00	
0				
0				
<b>COMPTE DE RÉGULARISATION</b>	<b>20 879,75</b>		<b>20 879,75</b>	<b>14 648,74</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4 474 649,40</b>	<b>1 922 860,02</b>	<b>2 551 789,38</b>	<b>2 761 965,83</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>4 474 649,40</b>	<b>1 922 860,02</b>	<b>2 551 789,38</b>	<b>2 761 965,83</b>

1, place Mésalès France, 31400 Toulouse  
 tél. : 05 61 54 50 99 . fax : 05 61 54 80 99  
 email : cabinet.aec@aecc.fr

SARL au capital de 51 230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

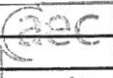
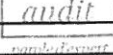
# Protection de l'Enfance et de l'Adolescence

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-2012  
AU : 31-12-2012

Exercice : 2012  
Durée : 12 mois

## GESTION CONTRÔLÉE

<b>BILAN PASSIF</b>	Exercice 2 012	Exercice 2 011
0		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Subvention d'investissement sans condition d'octroi		
Ecarts de réévaluation		
Autres réserves de gestion propre et RAN		
Résultat de gestion propre		
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subvention d'investissement avec condition d'octroi		
<i>Ecarts de réévaluation</i>		
Excédents affectés à l'investissement		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	181 588,36	176 637,98
Réserve de trésorerie	755 373,55	683 221,28
<i>Réserve de compensation</i>	122 915	92 226,00
Autres réserves de gestion contrôlée et RAN		270 520,82
<i>Résultat d'activité</i>	-7 116,96	28 641,42
<i>Résultat des exercices antérieurs repris sur l'exercice</i>	-16 385,94	118 751,04
<i>Dépenses refusées par l'autorité de tarification</i>	-500 913	510 272,19
<i>Dépenses non opposables aux tiers financeurs</i>	-182 599	-76 415
Subventions d'investissement sur bien non renouvelable	3 733	
Couverture du besoin en fonds de roulement	538 076	538 076
Amortissements dérogatoires et provisions		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	894 671,25	1 026 602,16
<b>FONDS PROPRES</b>	894 671,25	1 026 602,16
Provision pour risque	70 000,00	
Provision pour travaux	12 123,86	39 813,47
	82 123,86	39 813,47
Emprunt	225 652,87	361 304,59
Découvert concours bancaires	11 649,41	1 779,68
Organismes avances et acomptes reçus	27 641,77	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	160 996,36	122 683,54
Dettes fiscales et sociales	1 142 806,28	1 164 925,20
Autres dettes hors gestion propres	6 247,58	39 454,27
Autres dettes auprès de la Gestion propre		5 402,82
	1 574 994,27	1 695 550,10
Charges à payées		
Produits constatés d'avance		
0		
0	0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>2 551 789,38</b>	<b>2 761 965,73</b>
0,10		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>2 551 789,38</b>	<b>2 761 965,83</b>

0 *audit*   
0 *commissariat*  
*aux comptes* 

0,10  
Membre de la Compagnie  
Nationale de Toulouse

1, place Menées France - 31400 Toulouse  
tél. : 05 61 54 60 90 . fax : 05 61 54 90 99  
email : cabinet.aec@aec.fr

SARL au capital de 51.290 € - RCS Toulouse B 402 225 035

## Protection de l'Enfance et de l'Adolescence

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-12  
AU : 31-12-12

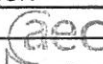
Exercice : 2012  
Durée : 12 mois

**COMPTES ADMINISTRATIFS**

**SERVICES PEA**

<i><b>BILAN ACTIF</b></i>	Brut 2 012	Amortissement 2 012	Net 2 012	Exercice 2 011
<i>Immobilisations Incorporelles</i>			0,00	0,00
- Frais d'établ. recherche et dévelop.			0,00	
- Autres immobilisations incorporelles	53 423,06	41 023,76	12 399,30	8 048,97
<i>Immobilisations Corporelles</i>				
- Terrains			0,00	
- Constructions et Agencements	237 698,44	117 351,51	120 346,93	119 757,51
- Matériel et outillage			0,00	
- Matériel de transport			0,00	
- Matériel de bureau et informatique	183 106,16	144 707,86	38 398,30	21 479,32
- Mobilier	77 666,93	63 017,94	14 648,99	12 209,63
<i>Immobilisations en cours</i>			0,00	
			0,00	
<i>Immobilisations Financières</i>			0,00	
- Titres	2 435,23		2 435,23	2 435,23
- Prêts	15 888,43		15 888,43	14 370,43
- Dépôts et Cautionnements	19 880,70		19 880,70	17 954,97
			0,00	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>590 098,95</b>	<b>366 101,07</b>	<b>223 997,88</b>	<b>196 256,06</b>
<i>Stocks</i>				
<i>Créances</i>				
- Organismes payeurs	931 799,34		931 799,34	795 270,25
- États de frais et clients			0,00	
- Avances et acptes versés			0,00	
- Autres ' Créances '	17 932,74		17 932,74	15 934,03
- Créances hors Gestion propre	256 487,18		256 487,18	184 836,57
- Créances sur la Gestion Propre	242 883,63		242 883,63	184 720,42
- Créances Gestion Non converti			0,00	
			0,00	
Valeurs Mobilières de Placement			0,00	288,17
Banques	127 989,31		127 989,31	380 452,49
Caisse	1 001,59		1 001,59	988,12
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 578 093,79</b>	<b>0,00</b>	<b>1 578 093,79</b>	<b>1 562 490,05</b>
Produits à recevoir			0,00	
Charges constatées d'avance	13 200,00		13 200,00	10 980,00
Charges à répartir			0,00	
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>	<b>13 200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 200,00</b>	<b>10 980,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 181 392,74</b>	<b>366 101,07</b>	<b>1 815 291,67</b>	<b>1 769 726,11</b>
Arrondis				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>2 181 392,74</b>	<b>366 101,07</b>	<b>1 815 291,67</b>	<b>1 769 726,11</b>

Membre de la Compagnie  
Régionale de Toulouse



panle d'expert

1, place Mendès France . 31400 Toulouse  
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99  
email : cabinet.aec@aecc.fr

SARL au capital de €1 230 - RCS Toulouse B 403 335 015

## Protection de l'Enfance et de l'Adolescence

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-12  
AU : 31-12-12

Exercice : 2012  
Durée : 12 mois

### COMPTES ADMINISTRATIFS

### SERVICES PEA

<i><b>BILAN PASSIF</b></i>	Exercice 2 012	Exercice 2 011
Fonds associatif sans droit de reprise		
Subvention d'investissement sans condition d'octroi		
Ecarts de réévaluation		
Autres réserves de gestion propre et RAN		
Résultat de gestion propre		
<b>FONDS PROPRES</b>		
<i>Fonds associatifs avec droit de reprise</i>		
Subvention d'investissement avec condition d'octroi		
Ecarts de réévaluation		
Excédents affectés à l'investissement		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	248 821,95	285 352,76
<i>Réserve de trésorerie</i>	755 373,55	673 729,01
Réserve de compensation	122 915,00	92 226,00
<i>Autres réserves de gestion contrôlée et RAN</i>		
<i>Résultat d'activité</i>	76 239,85	143 344,79
<i>Résultat des exercices antérieurs repris sur l'exercice</i>	66 085,61	-38 403,21
<i>Dépenses refusées par l'autorité de tarification</i>	-341 117,14	-341 117,14
<i>Dépenses non opposables aux tiers financeurs</i>	-141 863,67	-60 023,67
Subventions d'investissement sur bien non renouvelable		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amortissements dérogatoires et provisions		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	786 455,15	755 108,54
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	786 455,15	755 108,54
Provision pour Risques	70 000,00	
Provision pour Travaux	12 123,86	39 813,47
<b>PROVISIONS</b>	82 123,86	39 813,47
Emprunts	53 393,48	104 671,02
Découvert, concours bancaires		8,78
Organismes avances et acomptes reçus	27 641,77	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 785,15	72 244,57
Dettes fiscales et sociales	779 057,73	778 583,68
Autres dettes hors Gestion propre	3 834,53	13 893,23
Dettes auprès de la Gestion propre		5 402,82
<b>DETTES</b>	946 712,66	974 804,10
Charges à payer		
Produits constatés d'avance		
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>1 815 291,67</b>	<b>1 769 726,11</b>
Arrondis		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 815 291,67</b>	<b>1 769 726,11</b>

1, place Mendès France . 31400 Toulouse  
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99  
email : cabinet.aec@aecc.fr

SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

# Protection de l'Enfance et de l'Adolescence

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-12  
AU : 31-12-12

Exercice : 2012  
Durée : 12 mois

## COMPTES ADMINISTRATIFS MECS

<b>BILAN ACTIF</b>	Brut 2 012	Amortissement 2 012	Net 2 012	Exercice 2 011
<i>Immobilisations Incorporelles</i>			0,00	0,00
- Frais d'établ. recherche et dévelop.				
- Autres immobilisations incorporelles	26 622,39	24 062,95	2 559,44	3 199,30
<i>Immobilisations Corporelles</i>				
- Terrains			0,00	
- Constructions et Agencements	1 679 799,96	1 149 691,60	530 108,36	618 883,76
- Matériel et outillage	222 683,88	184 543,58	38 140,30	47 348,81
- Matériel de transport			0,00	542,18
- Matériel de bureau et informatique	72 976,66	63 715,92	9 260,74	1 213,20
- Mobilier	140 793,41	134 744,90	6 048,51	7 546,01
<i>Immobilisations en cours</i>	9 568,00		9 568,00	9 568,00
<i>Immobilisations Financières</i>				
- Titres			0,00	
- Prêts	6 320,00		6 320,00	6 220,00
- Dépôts et Cautionnements	2 417,82		2 417,82	2 417,82
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 161 182,12</b>	<b>1 556 758,95</b>	<b>604 423,17</b>	<b>696 939,08</b>
Stocks				
<i>Créances</i>				
- Organismes payeurs	272 901,92		272 901,92	280 044,50
- États de frais et clients			0,00	0,00
- Avances et acptes versés			0,00	
- Personnel			0,00	
- Créances hors Gestion propre	14 735,98		14 735,98	39 562,45
- Créances sur la Gestion Propre	83 283,50		83 283,50	18 491,98
- Créances Gestion			0,00	
			0,00	
Valeurs Mobilières de Placement			0,00	
Banques	1 068,65		1 068,65	1 373,57
Caisse	1 940,70		1 940,70	1 973,13
			0,00	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>373 930,75</b>		<b>373 930,75</b>	<b>341 445,63</b>
Produits à recevoir				
Charges constatées d'avance	7 679,75		7 679,75	3 668,74
Charges à répartir				
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>	<b>7 679,75</b>		<b>7 679,75</b>	<b>3 668,74</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 542 792,62</b>	<b>1 556 758,95</b>	<b>986 033,67</b>	<b>1 042 053,45</b>
Arrondis				0,00
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>2 542 792,62</b>	<b>1 556 758,95</b>	<b>986 033,67</b>	<b>1 042 053,45</b>

audit 

COMPTES DE RÉGULARISATION

audit

TOTAL

Arrondis

1, place Mendès France, 31400 Toulouse  
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99  
email : cabinet.aec@aecc.fr

SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045



# Protection de l'Enfance et de l'Adolescence

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-12  
AU : 31-12-12

Exercice : 2012  
Durée : 12 mois

## COMPTES ADMINISTRATIFS MECS

<b>BILAN PASSIF</b>	Exercice 2 012	Exercice 2 011
Fonds associatif sans droit de reprise		
Subvention d'investissement sans condition d'octroi		
Ecart de réévaluation		
Autres réserves de gestion propre et RAN		
Résultat de gestion propre		
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subvention d'investissement avec condition d'octroi		
Ecart de réévaluation		
Excédents affectés à l'investissement		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-67 233,59	-108 714,78
Réserve de trésorerie		
Réserve de compensation		
Autres réserves de gestion contrôlée et RAN		
Résultat d'activité	-90 308,03	-1 331,58
Résultat des exercices antérieurs repris sur l'exercice	-82 471,55	-80 347,83
Dépenses refusées par l'autorité de tarification	-159 796,00	-159 796,00
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-40 735,00	-14 267,00
Subventions d'investissement sur bien non renouvelable	3 733,00	
Couverture du besoin en fonds de roulement	538 076,05	538 076,05
Amortissements dérogatoires et provisions		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>101 264,88</b>	<b>173 618,86</b>
Provision pour Risques		
Provision pour Travaux		
<b>PROVISIONS</b>		
Emprunts	172 259,39	256 416,71
Déouvert, concours bancaires	11 649,41	1 770,90
Organismes avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 211,21	49 973,97
Dettes fiscales et sociales	363 748,55	371 375,30
Autres dettes hors Gestion propre	258 900,23	188 897,71
Dettes auprès de la Gestion propre		
<b>DETTES</b>	<b>884 768,79</b>	<b>868 434,59</b>
Charges à payer		
Produits constatés d'avance		
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>986 033,67</b>	<b>1 042 053,45</b>
Arrondis		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>986 033,67</b>	<b>1 042 053,45</b>

1, place Mendès France . 31400 Toulouse  
tél. : 05 61 54 60 90 . fax : 05 61 54 60 99  
email : cabinet.aec@aecc.fr

SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 325 015

## Protection de l'Enfance et de l'Adolescence

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-12  
AU : 31-12-12

Exercice : 2012  
Durée : 12 mois

### DÉPENSES REJETÉES ET RETRAITEMENTS COMPTABLES

<i>BILAN ACTIF</i>	Brut 2 012	Amortissement 2 012	Net 2 012	Exercice 2 011
<i>Immobilisations Incorporelles</i>			-	-
- Frais d'établ. recherche et dévelop.				
- Autres immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations Corporelles</i>				
- Terrains				
- Constructions et Agencements				
- Matériel et outillage				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique				
- Mobilier				
<i>Immobilisations en cours</i>			-	
-			-	
<i>Immobilisations Financières</i>			-	
- Titres			-	
- Prêts			-	
- Dépôts et Cautionnements			-	
-			-	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	-	-	-	-
<i>Stocks</i>			-	
<i>Créances</i>			-	-
- Organismes payeurs			-	281 941,26
- États de frais et clients			-	
- Avances et acptes versés			-	
- Personnel			-	
- Créances hors Gestion propre			-	
- Créances sur la Gestion Propre	6 951,22		6 951,22	-
- Créances Gestion Non converti			-	
-			-	
<i>Valeurs Mobilières de Placement</i>			-	
Banques			-	
Caisse			-	
-			-	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	6 951,22	-	6 951,22	281 941,26
Produits à recevoir			-	
Charges constatées d'avance			-	
Charges à répartir			-	
-			-	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	-	-	-	-
<b>TOTAL aux comptes</b>	6 951,22	-	6 951,22	281 941,26
Arrodis				
<b>TOTAL ACTIF</b>	6 951,22	-	6 951,22	281 941,26

1, place Mendès France . 31400 Toulouse  
tél. : 05 61 54 60 90 . fax : 05 61 54 60 99  
email : cabinet.aec@aecc.fr

SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

# Protection de l'Enfance et de l'Adolescence

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-12  
AU : 31-12-12

Exercice : 2012  
Durée : 12 mois

## DÉPENSES REJETÉES ET RETRAITEMENTS COMPTABLES

<i>BILAN PASSIF</i>	Exercice 2 012	Exercice 2 011
Fonds associatif sans droit de reprise	-	-
Subvention d'Investissement sans condition d'octroi		
Ecarts de réévaluation		
Autres réserves de gestion propre et RAN		
Résultat de gestion propre		
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subvention d'investissement avec condition d'octroi		
<i>Ecarts de réévaluation</i>		
Excédents affectés à l'investissement		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
<i>Réserve de trésorerie</i>		
Réserve de compensation		
<i>Autres réserves de gestion contrôlée et RAN</i>		418 009,69
<i>Résultat d'activité</i>	6 951,22	- 136 068,43
<i>Résultat des exercices antérieurs repris sur l'exercice</i>		
<i>Dépenses refusées par l'autorité de tarification</i>		
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Subventions d'investissement sur bien non renouvelable		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amortissements dérogatoires et provisions		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>6 951,22</b>	<b>281 941,26</b>
Provision pour Risques		
Provision pour Travaux		
-		
<b>PROVISIONS</b>		-
Emprunts		
Découvert, concours bancaires		
Organismes avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Autres dettes hors Gestion propre		
Dettes auprès de la Gestion propre		
-		
<b>DETTES</b>	-	-
Charges à payer		
Produits constatés d'avance		
-		
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>6 951,22</b>	<b>281 941,26</b>
Arrondis		
-	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>6 951,22</b>
		<b>281 941,26</b>



# Protection de l'Enfance et de l'Adolescence

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-2012  
AU : 31-12-2012

Exercice : 2012  
Durée : 12 mois

## ASSOCIATION

<b>BILAN ACTIF</b>	Brut 2 012	Amortissement 2 012	Net 2 012	Exercice 2 011
0				
<i>Immobilisations Incorporelles</i>				
- Frais d'établ. recherche et dévelop.			0,00	
- Autres immobilisations incorporelles			0,00	
<i>Immobilisations Corporelles</i>			0,00	
- Terrains	307 254,59	10 919,77	296 334,82	296 334,82
- Constructions et Agencements	792 721,80		792 721,80	792 721,80
- Matériel et outillage			0,00	
- Matériel de transport			0,00	
- Matériel de bureau et informatique			0,00	
- Mobilier			0,00	
<i>Immobilisations en cours</i>			0,00	
0			0,00	
<i>Immobilisations Financières</i>			0,00	
- Titres			0,00	
- Prêts			0,00	
- Dépôts et Cautionnements	6 719,91		6 719,91	6 719,91
0			0,00	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 106 696,30</b>	<b>10 919,77</b>	<b>1 095 776,53</b>	<b>1 095 776,53</b>
0				
Stocks			0,00	
<i>Créances</i>			0,00	
- Organismes payeurs			0,00	
- États de frais et clients			0,00	
- Avances et acptes versées			0,00	
- Personnel			0,00	
- Créances hors Gestion Contrôlée	31 598,32		31 598,32	10 438,32
- Créances sur la Gestion Contrôlée			0,00	26 902,82
- Créances Gestion Non converti			0,00	
0			0,00	
Valeurs Mobilières de Placement	233 628,75		233 628,75	214 845,75
Banques	71 974,39		71 974,39	255,44
Caisse			0,00	
0			0,00	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>337 201,46</b>	<b>0,00</b>	<b>337 201,46</b>	<b>252 442,33</b>
0				
Produits à recevoir			0,00	
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir				
0				
0				
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 443 897,76</b>	<b>10 919,77</b>	<b>1 432 977,99</b>	<b>1 348 218,86</b>
Arrondis				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 443 897,76</b>	<b>10 919,77</b>	<b>1 432 977,99</b>	<b>1 348 218,86</b>

# Protection de l'Enfance et de l'Adolescence

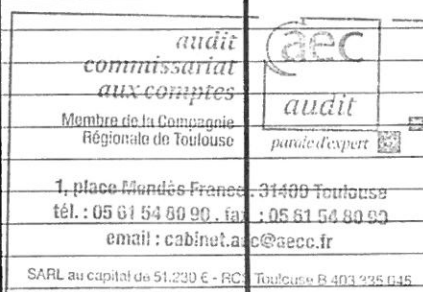
COMPTES ANNUELS DU : 01-01-2012  
AU :31-12-2012

0  
0 mois

Exercice : 2012  
Durée : 12 mois

## ASSOCIATION

<b>BILAN PASSIF</b>	Exercice 2 012	Exercice 2 011
Fonds associatif sans droit de reprise	-49 243,74	-30 169,54
Subvention d'investissement sans condition d'octroi	116 873,56	116 873,56
Ecart de réévaluation	680 671,98	680 671,98
Autres réserves de gestion propre et RAN	0,18	
Résultat de gestion propre	8 963,43	-19 074,02
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>757 265,41</b>	<b>748 301,98</b>
<i>Fonds associatifs avec droit de reprise</i>		
Subvention d'investissement avec condition d'octroi		
Ecart de réévaluation		
Excédents affectés à l'investissement		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Réserve de trésorerie		
Réserve de compensation		
Autres réserves de gestion contrôlée et RAN		
Résultat d'activité		
Résultat des exercices antérieurs repris sur l'exercice		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification		
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Subventions d'investissement sur bien non renouvelable		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amortissements dérogatoires et provisions		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>757 265,41</b>	<b>748 301,98</b>
0		
Provision pour Risques		
Provision pour Travaux		
0		
<b>PROVISIONS</b>		
0		
Emprunts	276 510,98	295 798,05
Découvert, concours bancaires	17,77	17 333,66
Organismes avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	260 537,49	247 222,72
Dettes hors Gestion Contrôlée		
Dettes auprès de la Gestion Contrôlée	138 646,34	39 562,45
<b>DETTES</b>	<b>675 712,58</b>	<b>599 916,88</b>
Charges à payer		
Produits constatés d'avance		
0		
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>1 432 977,99</b>	<b>1 348 218,86</b>
Arrondis		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 432 977,99</b>	<b>1 348 218,86</b>



# Protection de l'Enfance et de l'Adolescence

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-12  
AU : 31-12-12

Exercice : 2012  
Durée : 12 mois

## COMPTES SAVIF

<b>BILAN ACTIF</b>	Brut 2 012	Amortissement 2 012	Net 2 012	Exercice 2 011
<i>Immobilisations Incorporelles</i>				
- Frais d'établ. recherche et développ.			0,00	0,00
- Autres immobilisations incorporelles			0,00	
<i>Immobilisations Corporelles</i>				
- Terrains			0,00	
- Constructions et Agencements			0,00	
- Matériel et outillage			0,00	
- Matériel de transport			0,00	
- Matériel de bureau et informatique	2 945,52	2 773,02	172,50	548,38
- Mobilier			0,00	
<i>Immobilisations en cours</i>				
<i>Immobilisations Financières</i>				
- Titres	122,00		122,00	122,00
- Prêts			0,00	
- Dépôts et Cautionnements			0,00	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>3 067,52</b>	<b>2 773,02</b>	<b>294,50</b>	<b>670,38</b>
Stocks				
<i>Créances</i>	9 859,50		9 859,50	3 444,50
- Organismes payeurs			0,00	
- États de frais et clients			0,00	
- Avances et acptes versés			0,00	
- Personnel	2 656,55		2 656,55	870,00
- Créances hors Gestion propre			0,00	
- Créances sur la Gestion Propre			0,00	
- Créances Gestion			0,00	0,00
			0,00	
Valeurs Mobilières de Placement			0,00	
Banques	21 489,20		21 489,20	32 710,37
Caisse	60,76		60,76	106,75
			0,00	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>34 066,01</b>		<b>34 066,01</b>	<b>37 131,62</b>
Produits à recevoir			0,00	
Charges constatées d'avance			0,00	0,00
Charges à répartir				
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>37 133,53</b>	<b>2 773,02</b>	<b>34 360,51</b>	<b>37 802,00</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>37 133,53</b>	<b>2 773,02</b>	<b>34 360,51</b>	<b>37 802,00</b>

# Protection de l'Enfance et de l'Adolescence

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-12

Exercice : 2012

AU : 31-12-12

Durée : 12 mois

## COMPTES SAVIF

<i>BILAN PASSIF</i>	Exercice 2 012	Exercice 2 011
Fonds associatif sans droit de reprise	-1 991,43	
Subvention d'investissement sans condition d'octroi		
Ecarts de réévaluation		
Autres réserves de gestion propre et RAN	-182 075,07	
Résultat de gestion propre	-11 098,89	
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>-195 165,39</b>	<b>0,00</b>
<i>Fonds associatifs avec droit de reprise</i>		
Subvention d'investissement avec condition d'octroi		
Ecarts de réévaluation		
Excédents affectés à l'investissement		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Réserve de trésorerie		9 492,27
Réserve de compensation		
Autres réserves de gestion contrôlée et RAN		-147 488,87
Résultat d'activité		-34 586,20
Résultat des exercices antérieurs repris sur l'exercice		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification		-9 359,05
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		-2 124,65
Subventions d'investissement sur bien non renouvelable		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amortissements dérogatoires et provisions		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		<b>-184 066,50</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>-195 165,39</b>	<b>-184 066,50</b>
Provision pour Risques		
Provision pour Travaux		
<b>PROVISIONS</b>		
Emprunts		216,86
Découvert, concours bancaires		
Organismes avances et acomptes reçus		465,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	13 893,89	14 966,22
Autres dettes hors Gestion propre	194 472,01	206 220,42
Dettes auprès de la Gestion propre	21 160,00	
<b>DETTES</b>	<b>229 525,90</b>	<b>221 868,50</b>
Charges à payer		
Produits constatés d'avance		
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>34 360,51</b>	<b>37 802,00</b>
arrondi		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>34 360,51</b>	<b>37 802,00</b>

ANNEXE (Suite)

B2- COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX COMPTES DE RÉSULTAT (1/3)

B2.1) ANALYSE DES PRODUITS DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE		EXERCICE EN COURS		EXERCICE PRÉCÉDENT		VARIATION SUR	
		12 mois		12 mois		12 mois	
<b>• PRODUITS DU BUDGET PRINCIPAL</b>		<b>8 407 856.16</b>	<b>100,00%</b>	<b>8 160 172.21</b>	<b>100,00%</b>	<b>257 160</b>	<b>3,15%</b>
AEMO		1 147 859.16	13,65%	1 016 715.29	12,46%	131 144	12,90%
IOE		852 830.26	10,14%	668 919.46	8,20%	183 911	27,49%
Placement Mineurs		2 479 308.80	29,49%	2 673 526.68	32,76%	-194 218	-7,26%
Placement JM		487 896.72	5,80%	495 059.07	6,07%	-7 162	-1,45%
MECS		3 337 413.24	39,69%	3 341 437.50	40,95%	-4 024	-0,12%
SAVIF		74 379.82	0,88%	75 281.91	0,92%	-902	-1,20%
Retraitement		0,00	0,00%	-148 412,11	-1,82%	148 412	-100,00%
Gestion propre		28 168.16	0,34%	37 644,41	0,46%	-9 476	-25,17%
<b>• PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES</b>		<b>0,00</b>					
AEMO		0,00				0	0,00%
IOE						0	0,00%
Placements Mineurs						0	0,00%
Placement JM						0	0,00%
MECS						0	0,00%
X			0,00%				0,00%
X			0,00%				0,00%
X			0,00%				0,00%
<b>• VENTES DE MARCHANDISES</b>			<b>0,00%</b>				<b>0,00%</b>
X			0,00%				0,00%
X			0,00%				0,00%
X			0,00%				0,00%
X			0,00%				0,00%
X			0,00%				0,00%
<b>• PRODUCTION VENDUE DE BIENS</b>			<b>0,00%</b>				<b>0,00%</b>
X							0,00%
X							0,00%
X							0,00%
X							0,00%
X							0,00%
<b>• PRODUCTION VENDUE DE SERVICES</b>							<b>0,00%</b>
X			0,00%				0,00%
X			0,00%				0,00%
X			0,00%				0,00%
X			0,00%				0,00%
X			0,00%				0,00%
<b>• COTISATIONS</b>			<b>0,00%</b>				<b>0,00%</b>
X			0,00%				0,00%
X			0,00%				0,00%
X			0,00%				0,00%
X			0,00%				0,00%
X			0,00%				0,00%
<b>TOTAL</b>		<b>8 407 856.16</b>	<b>100,00%</b>	<b>8 160 172</b>		<b>257 160</b>	<b>100,00%</b>

1, place Mendès France . 31400 Toulouse  
tél. : 05 61 54 60 90 . fax : 05 61 54 60 99  
email : cabinet.aec@aecc.fr

SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

ANNEXE (Suite)

B2- COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX COMPTES DE RESULTAT (2/3)

B2.2) ANALYSE DES AUTRES PRODUITS						
	EXERCICE EN COURS		EXERCICE PRÉCÉDENT		VARIATION SUR	
	12 mois		12 mois		12 mois	
• PRODUCTION STOCKÉE		0,00%				0,00%
X		0,00%				0,00%
X		0,00%				0,00%
X		0,00%				0,00%
X		0,00%				0,00%
X		0,00%				0,00%
• PRODUCTION IMMOBILISÉE		0,00%				0,00%
X		0,00%				0,00%
X		0,00%				0,00%
X		0,00%				0,00%
X		0,00%				0,00%
X		0,00%				0,00%
• SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
MECS					0	0,00%
SAVIF				0,00%	0	0,00%
X		0,00%		0,00%		0,00%
X		0,00%		0,00%		0,00%
X		0,00%		0,00%		0,00%
• REPRISES SUR AMORTISSEMENTS		0,00%				0,00%
X						0,00%
X						0,00%
X						0,00%
X						0,00%
• REPRISES SUR PROVISIONS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
IOE		0,00%		0,00%	0	0,00%
AEMO		0,00%			0	0,00%
X		0,00%				0,00%
X		0,00%				0,00%
• TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	0	0,00%				0,00%
MECS		0,00%			0	0,00%
X		0,00%				0,00%
X		0,00%				0,00%
X		0,00%				0,00%
• AUTRES PRODUITS	328 160,84	100,00%	253 118,95	100,00%	75 042	29,65%
AEMO	55 103,56	16,79%	34 847,45	13,77%	20 256	58,13%
IOE	38 954,80	11,87%	23 077,98	9,12%	15 677	68,80%
Placmt Mineurs	140 700,35	42,88%	106 466,09	42,06%	34 234	32,16%
Placmt jeunes Meurs	17 217,95	5,25%	11 637,10	4,60%	5 581	47,96%
MECS	74 754,67	22,78%	74 143,54	29,29%	611	0,82%
SAVIF	1 425,51	1,91%	1 153,05	1,56%	272	23,63%
GESTION PROPRES	4,00	0,00%	1 793,74	0,71%	-1 790	-99,78%
TOTAL	328 161	100,00%	253 119		75 042	29,65%


  
 Membre de la Compagnie  
 Régionale de Toulouse 
  
 1, place Mendès France . 31400 Toulouse  
 tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99  
 email : cabinet.aec@aecc.fr  
 SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 355 045



ANNEXE (Suite)

B2- COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX COMPTES DE RÉSULTAT (3/3)

B2.3) DÉTAIL DES CHARGES ET DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	EXERCICE EN COURS 12 mois		EXERCICE PRÉCÉDENT 12 mois		VARIATION SUR 12 mois	
<b>* CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OP. DE GESTION</b>	<b>50 687</b>	<b>99,64%</b>		#DIV/0!	<b>50 687</b>	<b>100,00%</b>
MECS	8 792	17,28%		#DIV/0!		
AEMO		0,00%		#DIV/0!		
IOE		0,00%				
SDP	32 831	64,54%				
JM		0,00%				
Retraitements	-6 951					
Association	16 015					
<b>* CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OP. EN CAPITAL</b>	<b>181</b>	<b>0,36%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>181</b>	<b>100,00%</b>
MECS	181	0,36%		0,00%	181	
X		0,00%				
X		0,00%				
X		0,00%				
X		0,00%				
<b>REP. DES DÉFICITS ANTÉRIEURS ET DOT. AUX PROV.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
MECS		0,00%		#DIV/0!	0	0,00%
SDP		0,00%		#DIV/0!	0	0,00%
AEMO		0,00%			0	0,00%
JM		0,00%		0,00%	0	0,00%
X		0,00%		0,00%	0	0,00%
X		0,00%		0,00%	0	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>50 868</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>100,00%</b>
<b>* PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OP. DE GESTION</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0,00%</b>
MECS		0,00%		0,00%		0,00%
AEMO		0,00%		0,15%		0,00%
Gestion propre		0,00%		0,03%		0,00%
IOE		0,00%		0,00%		0,00%
SDP		0,00%				0,00%
JM		0,00%				0,00%
<b>* PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OP. EN CAPITAL</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
AEMO		0,00%		#DIV/0!		
IOE		0,00%		#DIV/0!		
Placmt Mineurs		0,00%		#DIV/0!		
Placmt jeunes Majeurs		0,00%		#DIV/0!		
Gestion propre		0,00%		#DIV/0!	0	0,00%
MECS		0,00%			0	0,00%
X					0	0,00%
X					0	0,00%
X		0,00%			0	0,00%
<b>REP. DES EXCÉDENTS ANTÉRIEURS ET DES PROV.</b>	<b>27 690</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>27 689,61</b>	<b>100,00%</b>
AEMO		0,00%		#DIV/0!		0,00%
Placmt Mineurs		0,00%		#DIV/0!		0,00%
Placements Jeunes Majeurs		0,00%		#DIV/0!	0	0,00%
MECS		0,00%			0	0,00%
IOE	27 689,61				27 690	100,00%
X		0,00%		#DIV/0!		
<b>TOTAL</b>	<b>27 690</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>		<b>27 690</b>	<b>100,00%</b>

audit  
cabinets  
aux comptes

audit  
cabinet d'expert

Membre de la Compagnie  
Régionale de Toulouse

1, place Mendès France . 31400 Toulouse  
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 90 99  
email : cabinet.aec@aecc.fr

SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

PRODUITS	PEA SERVICES	MECS	RETRAITEMENTS	SOUS TOTAL GESTION CONTROLEE	SAVIF	GESTION PROPRE	SOUS TOTAL GESTION PROPRE	TOTAL GESTION PATRIMONIALE
	(1)	(2)	(3)	1+2+3=(4)	(5)	(6)	(5)+(6)=(7)	4+7=(8)
PRODUITS DE L'ACTIVITE PRINCIPALE	4 967 894,94	3 337 413,24		8 305 308,18	74 379,82	28 168,16	102 547,98	8 407 856,16
AUTRES PRODUITS	251 976,66	74 754,67		326 731,33	1 425,51	4,00	1 429,51	328 160,84
PRODUITS FINANCIERS	631,79	10 100,06		10 731,85	53,44	8 863,17	8 916,61	19 648,46
PRODUITS EXECPTIONNELS	27 689,61			27 689,61			0,00	27 689,61
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>5 248 193,00</b>	<b>3 422 267,97</b>	<b>0,00</b>	<b>8 670 460,97</b>	<b>75 858,77</b>	<b>37 035,33</b>	<b>112 894,10</b>	<b>8 783 355,07</b>
<b>CHARGES</b>								
ACHATS	157 074,08	266 923,03		423 997,11	412,99		412,99	424 410,10
SERVICES EXTERIEURS	600 467,70	369 185,24		969 652,94	355,77		355,77	970 008,71
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	374 966,87	118 085,92		493 052,79	3 806,78	3 827,59	7 634,37	500 687,16
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	284 455,01	191 026,10		475 481,11	5 959,66		5 959,66	481 440,77
REMUNERATION DU PERSONNEL	2 405 414,91	1 561 626,14		3 967 041,05	51 941,67		51 941,67	4 018 982,72
CHARGES SOCIALES	1 165 699,35	765 709,07		1 931 408,42	24 099,35		24 099,35	1 955 507,77
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	70 223,21	81 008,29		151 231,50	5,56		5,56	151 237,06
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	25 584,18	132 105,53		157 689,71	375,88		375,88	158 065,59
CHARGES FINANCIERES	4 282,08	17 933,98		22 216,06		8 229,27	8 229,27	30 445,33
CHARGES EXCEPTIONNELLES	83 785,76	8 972,70	-6 951,22	85 807,24		16 015,04	16 015,04	101 822,28
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>5 171 953,15</b>	<b>3 512 576,00</b>	<b>-6 951,22</b>	<b>8 677 577,93</b>	<b>86 957,66</b>	<b>28 071,90</b>	<b>115 029,56</b>	<b>8 792 607,49</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>76 239,85</b>	<b>-90 308,03</b>	<b>6 951,22</b>	<b>-7 116,96</b>	<b>-11 098,89</b>	<b>8 963,43</b>	<b>-2 135,46</b>	<b>-9 252,42</b>

audit  
 commissariat  
 aux comptes  
 Membre de la Compagnie  
 Régionale de Toulouse  
 audit  
 panel d'expert  
 1, place Mendès France . 31400 Toulouse  
 tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99  
 email : cabinet.aec@aec.fr  
 Capital de 1.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045



ANNEXE (Suite)

B3- INFORMATIONS DIVERSES

B3.1) ENGAGEMENTS HORS-BILAN

ENGAGEMENTS DONNÉS	Lettre d'intention	Sûretés réelles	Cautions	Engagement	TOTAL N	TOTAL N - 1
. Retraite du personnel				1 324 897	1 324 897	1 209 223
. Intérêts restant à courir sur emprunts contractés				127 228	127 228	148 494
. Garanties données sur emprunts contractés		1 412 522			1 412 522	1 412 522
. Garanties données aux dirigeants					0	0
					0	0
					0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>1 412 522</b>	<b>0</b>	<b>1 452 125</b>	<b>2 864 647</b>	<b>2 770 239</b>
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>						
. Intérêts restant à courir sur prêts consentis					0	0
. Garanties reçues sur emprunts contractés			1 412 522		1 412 522	955 175
. Garanties reçues des dirigeants					0	0
. Plafond de découvert autorisé					0	0
. Plafond d'escompte autorisé					0	0
. Plafond loi Dailly autorisé				265 879	265 879	350 000
. Valeur résiduelle sur crédits-baux mobiliers					0	0
. Valeur résiduelle sur crédits-baux immobiliers					0	0
					0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 412 522</b>	<b>265 879</b>	<b>1 678 401</b>	<b>1 305 175</b>
<b>ENGAGEMENTS RECIPROQUES</b>						
. Effets escomptés non échus					0	0
. Loyers restant dus sur crédits-baux mobiliers					0	0
. Loyers restant dus sur crédits-baux immobiliers					0	0
. Loyers restant dus sur baux commerciaux					0	0
. Créances ou cptes courants abandonnés à meilleure fortune					0	0
					0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

B3.2) EFFECTIF MOYEN EMPLOYÉ DURANT L'EXERCICE

	Dirigeants	Cadres	Agents de maîtrise	Employés Ouvriers	TOTAL N Exercice 2012	TOTAL N - 1
Nombre de personnes	10			113	123	133
Nombre de postes en équivalent temps plein	6			92.50	99	
Dont : . apprentis					0.00	
. handicapés					0.00	
. autres			0.00		6.00	0.00

1, place Mendès France . 31400 Toulouse  
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99  
email : cabinet.aec@aecc.fr  
SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045



**Association P.E.A**  
*Mme Nicole MATHIEU, Président*

33 bis, avenue Jean Rieux  
31500 TOULOUSE

N/ Réf: LED/GAJ-APEA-CAC12/S23/PC10  
Objet: Commissariat aux comptes  
*Clôture au : 31-12-2012*  
*Rapport du Commissaire aux comptes*

**TOULOUSE, le 25 avril 2013**

Madame la Présidente,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, la plaquette du rapport sur les comptes de l'exercice cité en objet. La version dématérialisée vous a déjà été transmise. Elle fait office de matrice pour vos besoins internes de reproduction.

Vous en souhaitant bonne réception,

Nous vous prions de croire, Madame la Présidente, à l'assurance de nos sentiments les meilleurs.

Pour @ec Audit,  
*Denis LESPRIT, Commissaire aux comptes*

*P.J. : Plaquette rapport du Commissaire aux comptes*

**audit et commissariat aux comptes**

Société de commissariat aux comptes . Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

1, place Mendès France . LE DORVAL . 31400 Toulouse . tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99 . email : cabinet.aec@aecc.fr

S.A.R.L. au capital de 51 230 € . RCS Toulouse B 403 335 045 . TVA FR 84 403335045

TOULOUSE

**Association P.E.A**  
Association loi 1901

33 bis, avenue Jean Rieux  
31500 TOULOUSE

PREFECTURE DE LA HAUTE-GARONNE N° 2725

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 décembre 2012



*Audit et commissariat aux comptes*

Association P.E.A  
Association loi 1901

33 bis, avenue Jean Rieux  
31500 TOULOUSE

PREFECTURE DE LA HAUTE-GARONNE N° 2725

---

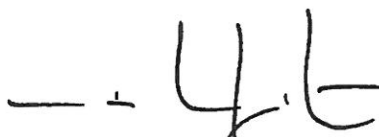
**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES  
Exercice clos le 31 décembre 2012**

Aux Membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisées. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visées à l'article L.612-5 du Code de commerce.

*Fait à TOULOUSE le, 25 avril 2013*



Pour ~~ce~~ Audit,  
*Denis LESPRI, Commissaire aux comptes*

**Association P.E.A**  
*Mme Nicole MATHIEU, Président*

33 bis, avenue Jean Rieux  
31500 TOULOUSE

N/ Réf: LED/GAJ-APEA-CAC12/S23/PC10

Objet: Commissariat aux comptes

*Clôture au : 31-12-2012*

*Rapport spécial sur les conventions réglementées*

**TOULOUSE, le 25 avril 2013**

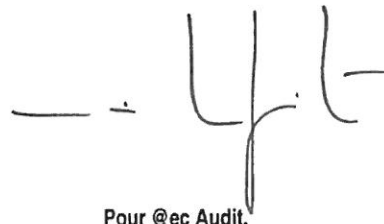
*A l'attention de Mme Rosa JOLLIVET, Directeur général*

Madame la Présidente,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, la plaquette du rapport spécial sur les conventions réglementées relative aux comptes de l'exercice cité en objet. La version dématérialisée vous a déjà été transmise. Elle fait office de matrice pour vos besoins internes de reproduction.

Vous en souhaitant bonne réception,

Nous vous prions de croire, Madame la Présidente, à l'assurance de nos sentiments les meilleurs.



Pour @ec Audit,  
*Denis LESPRIT, Commissaire aux comptes*

*P.J. : Plaquette rapport spécial sur les conventions réglementées*

RECEVU

